

# ZPRÁVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI REVIZORA PKAS ZA ROK 2023

Kontrolní činnost revizora PKAS probíhala průběžně v těchto oblastech:

## 1. Plnění rozhodnutí valné hromady PKAS

V minulém roce nepřijala valná hromada PKAS žádné nové úkoly:

## 2. Soulad rozhodnutí orgánů PKAS se stanovami a právními předpisy ČAS

VV PKAS zajišťoval krajské atletické soutěže, výchovu a vzdělávání trenérů a rozhodčích, spolupracoval v systému přípravy talentované mládeže, zajišťoval prostředky na provoz a činnost formou plnění hospodářských smluv s ČAS a využitím grantů Plzeňského kraje. VV PKAS průběžně vyhodnocoval jednotlivé akce a přijímal případná nápravná opatření. VV PKAS projednával na svých zasedáních zprávy předsedy a hospodáře a jednotlivých členů VV. VV projednával také podněty jednotlivých oddílů, případně jednotlivých členů svazu a krajského manažera. Všechny podněty byly řádně projednány a schválené závěry byly publikovány v zápisech z jednání VV PKAS nebo přímo předány jednotlivým navrhovatelům. Z jednání VV PKAS byly pořizovány zápisy s uloženými úkoly jednotlivým členům výboru, včetně termínů plnění. Zápisy z jednání byly řádně a včas zasílány členům výboru, oddílům a na ČAS. Jednání vždy probíhala v souladu se stanovami a předpisy ČAS.

## 3. Hospodaření s majetkem a finančními prostředky PKAS

Provedl jsem kontrolu účetnictví, které je uloženo v Daňové kanceláři pana Ing. Radka Bílého v Plzni, Rooseveltova 8. Kontrolované období byl rok 2023. Součástí kontroly bylo uzavřené účetnictví za rok 2023, včetně daňového přiznání. Kontrolu jsem provedl po jednotlivých dokladech, kdy jsem kontroloval formální a věcnou správnost současně s hodnocením hospodárnosti a účelnosti vynaložených prostředků. Kontrolovány byly pokladní doklady výdajové a příjmové. Dále byly kontrolovány faktury přijaté a faktury vydané. Uvedené faktury byly dále porovnány s výpisy z účtu 171786781/0300. Daňové přiznání bylo řádně vyplněno a odevzdáno na FÚ. V účetnictví nebyly zjištěny žádné nedostatky ať už z pohledu věcného, formálního ani hospodárnosti. Celkové náklady hospodaření byly 1 333 000 Kč. Výnosy dosáhly částky 1 448 000 Kč. Hospodářský výsledek byl tedy kladný, 115 000 Kč. Peněžní prostředky na účtu a v pokladně byly k 31. 12. 2023 443 000 Kč.

## 4. Plnění rozpočtového záměru a rozpočtu PKAS

PKAS hospodaří na základě předběžného rozpočtu s pravidelnou kontrolou příjmů a výdajů při zasedáních VV PKAS. Za minulá období si PKAS vytvořil finanční rezervu, aby byly zajištěny úkoly v požadovaném rozsahu i při případných dočasných výpadech plnění rozpočtu.

## **5. Hospodaření PKAS s prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu a ČAS**

Prostředky získané z ČAS a Plzeňského kraje byly řádně vyúčtovány a použity v souladu s uzavřenými smlouvami.

V Plzni 11. 6. 2024

**Ing. Jan Ledvina**  
revizor PKAS